Hovedtall 2018

Tabellen under viser endelig avvik mellom regnskap og budsjett for enhetene i 2018. Rådmannen har gitt kommentarer til den enkelte enhet senere i rapporten. Sum utgift på enhetene var 597,4 (561,0) mill. kroner i 2018.

Hovedtall for enheter og avdelinger

(tall i hele tusen)

	Regnskap 2018	Budsjett 2018	Avvik	Avvik i %	Regnskap 2017
Rådmannen	18952	19606	-654	-3	17880
Administrasjonen	18061	18333	-272	-1	16889
Personal- og organisasjon	8922	9006	-84	-1	8672
Skolefaglig Område	19630	17145	2485	15	15758
Forvaltningskontoret	8652	8576	76	1	7870
Sørviskontor	7050	7602	-552	-7	8111
Haukås skole	22202	22347	-145	-1	21981
Sylte og Malme skoler	15373	15972	-599	-4	15711
Aureosen skole	14837	13776	1061	8	13441
Tornes skole	10711	11066	-355	-3	10056
Bud skole	17925	17111	814	5	17366
Hustad skole	18695	18454	241	1	18292
Fræna ungdomsskole	22935	22764	171	1	23582
Opplæringssenteret	3735	4615	-880	-19	3207
Bjørnsund leirskole	63	-400	463	-116	-340
Barnehager	88583	85930	2653	3	78552
Institusjonstjenesten	68698	69891	-1193	-2	67486
Hjemmebaserte tjenester	122986	119522	3464	3	119188
NAV - Sosialtjenesten	10567	9667	900	9	7480
Helse og familie	52705	50291	2414	5	46456
Kultur	16707	16735	-28	0	15260
Teknisk forvaltning	8879	8280	599	7	8436
Landbruk	2035	1705	330	19	1602
Teknisk drift og anlegg	31360	30962	398	1	33794
VAR	-12820	-12399	-421	3	-15333

	Regnskap 2018	Budsjett 2018	Avvik	Avvik i %	Regnskap 2017
TOTALT	579 443	586 557	10 886		561 400

Tabell 1: Oversikt over hovedtall for enheter og avdelinger i Fræna kommune

I 2014 var netto merforbruk 11,8 mill. kroner på enhetene, mens det i 2015 var et netto mindreforbruk på 2,9 mill. kroner. I 2016 viste regnskapet et mindreforbruk på 1,4 mill. kroner. I 2017 viser regnskapet et netto mindreforbruk på 4,9 mill. kroner. I 2018 viser regnskapet et merforbruk på 10,8 mill. kroner. Ved rapportering 31.10.2018 viste prognosen et merforbruk på 8 mill. kroner. Tallene ble altså npe forverret på slutten av året. Rådmannen konkluderer med at enhetene traff rimelig bra samlet på prognosen, men det er store avvik på noen av enhetene. Se enhetenes rapporter for ytterligere kommentarer. Rådmannen vil følge opp de største avvikene utover i 2019. Det er grunn til bekymring at enhetene samlet i 2018 viser betydelige merforbruk mot mindreforbruk i 2017.

Midler til tjenesteproduksjon – fordeling på fagområder

Kommentarer

Oversikten viser hvor mye av midlene i Fræna kommune som brukes på de ulike sektorene. Dette kakediagrammet gir en god indikasjon på fordeling av midler til de ulike tiltakene men viser fordelingen slik kommunens organisering er bygd opp. Hvis en ønsker å vite hvor mye som brukes på de ulike tjenester er det KOSTRA tallene som gir de beste verdiene. KOSTRA tallene kan også sammenlignes mot andre kommuner. Kostra tall vises til slutt i dette kapitlet.

Netto driftsresultat

Netto driftsresultat i % av sum driftsinntekter

Kommentarer

Fræna kommune hadde om lag samme netto driftsresultat i 2017 som i 2016. I 2018 skjer det som vi ser en dramatisk forverring. Fræna kommune har om lag et netto driftsresultat på null. TBU (Teknisk beregningsutvalg for kommunal- og fylkeskommunal økonomi) anbefaler kommunen å styre mot et netto driftsresultat på minimum 1,75 %. Sammenlignet med Kostragruppe 10 (mest sammenlignbar med Fræna kommune) ligger kommunen nå dårlig an.

Regnskapet i Fræna kommune kommer ut med et resultat på 0 i 2018 (23,2 i 2017). Dette resultatet fremkommer etter at disposisjonsfondet er tilført 2,9 mill. kroner av årets inntekter og det er overført 1,2 mill. kroner til investeringsregnskapet. Netto driftsresultat ble på 0,1 mill. kroner i 2018, noe som er en forverring på 40 mill. kroner fra 2017.

Enhetene (institusjoner, hjemmebaserte tjenester, skoler, barnehage, administrasjon mm) i kommunen har i 2018 samlet hatt et merforbruk på 10,8 mill. kroner. Dette er 15 mill. kroner dårligere enn i 2017.

Skatt, tilskudd, finans, og fondsplasseringer

Skatt, tilskudd, finans og årsavslutningsposteringer	Regnskap 2018	Budsjett 2018	Avvik	Avvik i %
Skatt	-308304	-297940	-10364	3,4
Tilskudd	-322389	-327600	5211	-1,6
Pensjon	-2569	-6000	3431	-57,2
Renter/avdrag	32478	30270	2208	-7,29
Årsavslutning	3341	14713	-11372	-77,3
Sum	**-597 443**	**-586 557**	**-10 886**	**-1,86**

Tabellen viser totalsummer uten enhetene i 2018 mot budsjett 2018

.

Årsoverskudd 2018

Årsoverskudd(mindreforbruk i 2018)	Regnskap 2018	Budsjett 2018	Avvik 2018	Avvik i %
Skatt tilskudd, finans	-597443	-586557	-10886	-1,86
Enheter	597443	586557	10886	1,86
Sum	**0**	**-**	**0**	**0**

Tabellen viser de store tall for hvordan årets resultat fremkommer. Første linje viser merinntekter og andre linje viser merutgifter på enhetene.

Forklaring årets resultat (overskudd)

Tabellen ovenfor viser at enhetene bidro negativt med 10,9 mill. til årets resultat. Skatt, tilskudd og finans bidro med samlet 0,5 mill. kroner. Tabellen ovenfor denne igjen viser mer detaljer. Den viser at skatteinntektene ble 11 mill. kroner mer enn forventet. .

Pensjon ga kommunen 2,4 mill. kroner i merutgift. I fjor hadde kommunen mindreutgift også på denne posten.

Renter, avdrag og finans viser en samlet merutgift på 2,2 mill. kroner. I fjor hadde kommunen 9,1 mill. kroner i merinntekt.

Årets resultat på 0,1 mill. kroner er 40 mill. dårligere enn i 2017. Dette viser at Fræna kommune nå sliter økonomisk og at varsellampene lyser. Kommunen i nå ikke lenger i stand til å bygge egenkapital og delvis egenfinansiere investeringer. Dette resultatet fremkommer etter at disposisjonsfondet er tilført 3 mill. kroner av årets inntekter. Den store utfordringen for Fræna kommune nå blir å holde igjen pengebruken i 2019 slik at økonomien igjen kommer tilbake på sporet. Til dette vil rådmannen peke på at ifølge kommunaldepartementet er økning i skatteinntektene en engangsinntekt. Renteinntekter og renteutgifter vil være avhengig av rentenivået i årene som kommer. Her kan utgiftene raskt stige, men for 2019 er prognosene fortsatt lavt rentenivå.

Enhetenes drift viser nå netto store merforbruk og svingningene er store på enkelte enheter. Fortsatt god økonomisk situasjon tilsier videreføring av stram budsjettdisiplin og forsiktig pengebruk. Samlet mener rådmannen at dette viser en kommune med mulighet for å hente inn igjen den økonomiske stabiliteten, men dette vil bli krevende for organisasjonen.

Premieavvik 31.12 - Fræna kommune

Tall i hele tusen.

Kommentar

Premieavviket utgjør 38,4 mill. kroner per 31.12.2018. Fra innføring av ordningen og fram til 2014, økte premieavviket hvert år. Nå ser det ut til at denne posten har stabilisert seg noe, og vi forventer at den blir redusert i årene som kommer. Premieavviket oppstår fordi kommunen utgiftsfører premiekostnaden og ikke premieutgiften i regnskapet. Da oppstår en saldo i regnskapet som vil belaste regnskapet i årene som kommer. Hvert års premieavvik blir utgiftsført over 10/7 år med like beløp. Dette er hensyntatt i kommunens økonomiplan. Det som skjer nå innebærer en tilstramning av kommunens økonomi. I 2018 utgjorde amortisering av premieavvik tidligere år et betydelig beløp.

Utgående faktura

Faktureringsmetoder	Antall fakturaer 2018
Avtalegiro med eFakturavarsling	1 395
Sendt fakturadistribusjon	
AvtaleGiro	9 304
eFaktura - privat	6 166
Blankett via epost	247
Blankett	7 894
Internfaktura direkte belastet	248
Internfaktura til fakturabehandling	29
Digital Postkasse Innbygger	1 518
Vipps	50
Visma Printtjeneste	4 706
EHF-faktura	876
SUM	**32 613**

Oversikten viser at antall papirfakturaer utgjør omlag 5000. Dette utgjør 15 % av totalen. hele 85 % av fakturering skjer derfor elektronisk. Utviklingen her har vært eksplosiv i forhold til tidligere år.

Antall fakturaer - inngående

Antall faktura - inngående

Regnskapskontoret har lagt ned mye arbeid de siste årene for å redusere antall papirfakturaer. Som tabellen viser har dette arbeidet lykkes og vi går et stort skritt fremover også i 2018. Andelen elektroniske faktura er nå økt fra 48 % til 91 % av totalt antall faktura. Arbeidet med å øke andelen elektroniske faktura fortsetter.

Kommunebarometeret

Plassering - nummer på lista over Norges kommuner

Organisasjonskart og årshjul

Kostra-tall 2018

Forside > Hovedtall 2018

Personvernerklæring